

公司代码：600543

公司简称：莫高股份

甘肃莫高实业发展股份有限公司

2019 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人赵国柱、主管会计工作负责人司晓红及会计机构负责人（会计主管人员）金宝山声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2019年半年度无利润分配和资本公积金转增股本方案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本报告“第四节 经营情况的讨论与分析”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

十、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	11
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	公司债券相关情况.....	21
第十节	财务报告.....	21
第十一节	备查文件目录.....	107

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司	指	甘肃莫高实业发展股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
董事会	指	甘肃莫高实业发展股份有限公司董事会
股东大会	指	甘肃莫高实业发展股份有限公司股东大会
报告期	指	2019年半年度
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	甘肃莫高实业发展股份有限公司
公司的中文简称	莫高股份
公司的外文名称	GANSU MOGAO INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO., LTD
公司的外文名称缩写	GSMG
公司的法定代表人	赵国柱

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱晓宇	杨敏超
联系地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心23层	甘肃省兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心23层
电话	0931-8776219	0931-8776209
传真	0931-4890543	0931-4890543
电子信箱	552358496@qq.com	454461055@qq.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	兰州市城关区高新技术产业开发区一号园区
公司注册地址的邮政编码	730020
公司办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心23层
公司办公地址的邮政编码	730000
公司网址	www.mogao.com
电子信箱	mogao@mogao.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	莫高股份	600543	

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	86,697,104.27	101,672,226.50	-14.73
归属于上市公司股东的净利润	12,759,520.45	14,469,877.91	-11.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,058,177.07	14,109,645.55	-14.54
经营活动产生的现金流量净额	8,127,683.30	10,110,479.17	-19.61
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,164,440,033.14	1,151,680,512.69	1.11
总资产	1,277,850,627.54	1,288,065,713.77	-0.79

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.04	0.05	-20.00
稀释每股收益(元/股)	0.04	0.05	-20.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.04	0.04	0
加权平均净资产收益率(%)	1.10	1.28	减少0.18个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.04	1.25	减少0.21个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期，公司主营葡萄酒业务因进口葡萄酒冲击、消费市场低迷，公司营业收入下降14.73%。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照	724,363.86	

一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,304.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-50,130.77	
所得税影响额	-8,194.53	
合计	701,343.38	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务

公司所从事的主要业务为葡萄种植及葡萄酒生产、销售，生产基地位于甘肃武威，始建于1981年，目前已在武威建成万亩酿酒葡萄基地的莫高庄园和莫高生态酒庄，在兰州建成集研发、生产、参观、旅游、文化培训为一体的莫高国际酒庄，在北京、深圳、西安、兰州等地建成集展示、品鉴、消费、文化功能为一体的莫高城市酒庄。

(二) 经营模式

公司葡萄酒产业按照“酿造葡萄种植——葡萄酒生产——销售的一体化庄园式”模式经营。

1、种植模式：公司采取“单品区划，单品采摘，单品压榨，单品发酵”的种植模式，即单一品种单一种植，以保证品种的纯度；单一品种单一采摘，以保证葡萄的纯度；单一品种单一压榨，以保证原汁的纯度；单一品种单一发酵，以保证原酒的纯度。

2、生产模式：公司葡萄酒生产体系形成莫高庄园和莫高国际酒庄“双引擎”格局，坚持自主研发，按照“生产一代，研究一代，构思一代”模式形成独特产品体系，现已开发出干红、干白、冰酒、白兰地、起泡酒等七大系列200多个产品，通过了“中国绿色食品认证”和“中国有机产品”认证。

3、销售模式：公司采取直销和经销的销售模式，实施“全国化”战略。销售管理模式形成了“543”市场、组织、管理架构。

（三）行业情况

葡萄酒产业是国际公认的绿色朝阳产业，是国家酒类重点发展方向。葡萄酒产业是集农业、工业和现代服务业于一体，并与文化、旅游等产业相互融合的新兴产业。2013年以来，受宏观经济增速放缓，消费市场低迷以及进口葡萄酒冲击，我国葡萄酒行业进入调整期。从长远看，随着经济发展、消费升级以及健康饮酒理念逐步深入，葡萄酒行业仍然具有良好的发展前景。葡萄酒行业特点：

一是产品市场潜力巨大，但竞争日趋激烈。近年来，人民生活质量提高，健康意识增强，葡萄酒文化得以传播普及，国内葡萄酒市场迅速扩大。巨大的市场潜力，使国内企业不断扩大产能。随着国产葡萄酒产能不断扩大和葡萄酒进口总量的不断增长，公司将面临更加激烈的市场竞争环境。

二是消费者结构发生转变，消费趋向成熟理性。规模性消费市场发生转变，新兴消费群体不断壮大，消费观念趋于理性，高性价比产品的市场比例增大。

三是营销模式多样化，葡萄酒电商迅猛发展。高速垂直发展的互联网经济突破了传统经济范畴，互联网带来的体验、专属、定制消费市场规模持续扩大，定制化、预售化、零库存化等模式构筑起了新的营销体系。庞大的网民规模、成熟的网购体验、高效的物流配送机制、价格透明度高、选择空间大等优势让葡萄酒网络销售迅猛发展。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

详见第四节“经营情况的讨论与分析”中“一、经营情况的讨论与分析（三）资产、负债情况分析”的内容。

其中：境外资产0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）产业优势。公司1981年在甘肃武威市凉州区开始建设葡萄园，1985年第一支莫高葡萄酒诞生。2004年、2008年公司分别完成了首发上市和增发融资，为莫高葡萄酒的跨越发展提供了强大支撑。目前，公司在甘肃武威建成莫高葡萄庄园和莫高生态酒庄，在兰州建成集研发、生产、参观、旅游、文化培训为一体的高标准、多功能、艺术化、国际化的莫高国际酒庄，在北京、深圳、西安、兰州等城市建成集品鉴、消费、文化功能为一体的城市酒庄。坚实的产业基础和优势，为葡萄酒产业做大做强提供可靠保证。

（二）品牌优势。葡萄酒行业的特性决定了品牌建设的重要性，公司积极实施名牌战略，做美品牌。2009年，“莫高”牌葡萄酒被国家工商总局认定为“中国驰名商标”；2010年11月，“莫高”品牌和“莫高金爵士”品牌经中国品牌价值评估中心评估审核，双双荣膺“中国著名品牌”。2018年，在“华樽杯”第十届中国酒类品牌价值评议活动中，莫高葡萄酒连续六年问鼎“中国葡萄酒品牌价值第三”，品牌价值升至160.65亿元。莫高黑比诺独立品牌价值101.19亿元，荣获“全球葡萄酒八强品牌”。

（三）品质优势。公司葡萄酒产品严格按照“4S+5P”酿造模式生产，从原料种植、生产到产品销售建立了一套完整的、严格的质量保证体系，通过了“中国绿色食品认证”和“中国有机产品”认证，建立了产品质量追溯体系。开发出干红、干白、甜型酒、特种酒、冰酒、白兰地、起泡酒等七大系列200多个产品，生产出了黑比诺干红和冰酒，二者均被评为优秀新产品。2008年，“莫高金爵士”干红荣获2008第三届世界名酒节葡萄酒干红品系的“金橡木桶”大奖。2011年8月，莫高马扎罗、X0、冰酒分别荣获“中国轻工精品展金奖”。2016年在比利时布鲁塞尔酒类大奖赛组委会、北京国际酒类交易所主办的2016“BRWSC”国际葡萄酒大赛上，莫高金爵士干红、莫高干白双双荣膺大赛金奖。2017年，莫高生态酒庄入选中国酒庄旅游联盟理事单位。2018年1月在中国优质葡萄酒挑战比赛的桃红葡萄酒赛事上，莫高黑比诺桃红葡萄酒获桃红葡萄酒的最高荣誉——金玫瑰奖；中国优质葡萄酒挑战比赛的新酒挑战赛上，莫高霞多丽干白获新酒优胜奖。2018年9月，在2018国际领袖产区葡萄酒质量

大赛上，莫高葡萄酒荣获“2018 国际领袖产区葡萄酒质量大赛优质奖”。在 2019 第五届 DSW 国际精品葡萄酒挑战赛上，莫高黑比诺干红葡萄酒荣获精品奖。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期，公司实现营业收入 86,697,104.27 元，比上年同期下降了 14.73%，其中葡萄酒实现收入 71,061,575.52 元，比上年同期下降了 20.83%，药品实现收入 10,300,653.83 元，比上年同期增长了 9.46%，降解材料及制品实现收入 4,765,209.79 元，其他收入 569,665.13 元。公司主营葡萄酒业务因进口葡萄酒冲击、消费市场低迷，销售收入仍有所下滑。

报告期，公司实现归属于母公司股东的净利润 12,759,520.45 元，比上年同期下降了 11.82%，主营业务依旧低迷。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	86,697,104.27	101,672,226.50	-14.73
营业成本	33,266,979.13	37,529,917.85	-11.36
销售费用	18,016,670.16	22,802,685.00	-20.99
管理费用	22,411,936.78	25,104,290.69	-10.72
财务费用	-4,306,669.90	-401,189.95	973.47
研发费用	299,999.86	289,616.82	3.59
经营活动产生的现金流量净额	8,127,683.30	10,110,479.17	-19.61
投资活动产生的现金流量净额	-162,371,324.32	-153,639,475.12	5.68
筹资活动产生的现金流量净额		-18,489,775.70	-100.00

营业收入变动原因说明:报告期，公司实现营业收入 86,697,104.27 元，比上年同期下降了 14.73%，其中葡萄酒实现收入 71,061,575.52 元，比上年同期下降了 20.83%，药品实现收入 10,300,653.83 元，比上年同期增长了 9.46%，降解材料及制品实现收入 4,765,209.79 元，其他收入 569,665.13 元。公司主营葡萄酒业务因进口葡萄酒冲击、消费市场低迷，销售收入仍有所下滑。

营业成本变动原因说明:报告期，公司营业成本下降 11.36%，主要是营业收入下降变动所致。

销售费用变动原因说明:报告期，公司销售费用下降 20.99%，主要是控制营销费用所致。

管理费用变动原因说明:报告期，公司管理费用下降 10.72%，主要是控制费用所致。

财务费用变动原因说明:报告期，公司财务费用减少了 390.55 万元，主要是定期存款利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明:报告期，公司研发费用增长 3.59%。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期，公司经营活动产生的现金流量净额下降 19.61%。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期，公司投资活动产生的现金流量净额增长了 5.68%，主要是投资理财资金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额增加了 1,848.98 万元，主要是上年同期归还甘肃莫高阳光环保科技有限公司 1829.92 万元银行借款所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	84,256,206.29	6.59	328,499,847.31	25.50	-74.35	主要系增加理财投入所致
应收票据	5,041,239.17	0.39	23,661,323.90	1.84	-78.69	主要系改变结算形式所致
预付款项	1,167,876.22	0.09	811,919.96	0.06	43.84	主要系阳关环保公司预付材料款增加所致
其他流动资产	256,081,144.76	20.04	7,432,940.00	0.58	3,345.22	主要系增加理财投入所致
应付职工薪酬	2,629,413.70	0.21	3,849,637.03	0.30	-31.70	结算奖励工资所致
应交税费	9,283,645.80	0.73	23,629,659.36	1.83	-60.71	清交上年度企业所得税所致
其他应付款	21,090,866.22	1.65	15,344,576.96	1.19	37.45	往来款增加所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

为进一步盘活和优化公司存量资产，提高资产运营效率，公司拟以评估值为依据通过产权交易机构公开挂牌出售公司位于甘肃省兰州市城关区东岗西路街道农民巷 8 号第 8 层房产。首次挂牌价格不低于评估值 1952.42 万元，出售价格以实际成交价为准。

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
甘肃莫高国际酒庄有限公司	兰州	兰州	制造业	100.00		设立
甘肃莫高葡萄种植有限公司	武威	武威	农业	100.00		设立
武威莫高生态酒庄有限公司	武威	武威	制造业	100.00		设立
深圳莫高葡萄酒业有限公司	深圳	深圳	商业	100.00		设立
北京莫高凉州葡萄酒业有限公司	北京	北京	商业	100.00		设立
甘肃莫高聚和环保新材料科技有限公司	金昌	金昌	制造业	100.00		设立
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	金昌	金昌	制造业	51.00		设立
甘肃莫高文化传播有限公司	兰州	兰州	商业		100.00	设立
陕西莫高葡萄酒销售有限公司	西安	西安	商业		100.00	设立
张掖莫高葡萄酒销售有限公司	张掖	张掖	商业		100.00	设立
西宁莫高葡萄酒销售有限公司	西宁	西宁	商业		100.00	设立
银川莫高葡萄酒销售有限公司	银川	银川	商业		100.00	设立
金昌莫高金爵士城市酒庄有限公司	金昌	金昌	商业		100.00	设立

注：本报告期，公司控股、参股企业构成无变化，仅有按约定分期注资行为，各公司经营状况也无大幅变动情况。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 宏观环境风险。由于国内经济增速放缓，葡萄酒市场消费低迷，国产葡萄酒行业步入深度调整期，公司面临经济形势和行业发展的风险。
2. 市场竞争风险。葡萄酒属朝阳产业，是国家酒类重点发展方向，发展潜力大，吸引了众多资本投资葡萄酒行业，同时进口葡萄酒关税持续降低甚至零关税的实施，加速了国外品牌涌入中国，对国产葡萄酒的冲击剧增，公司面临更加激烈的市场竞争。
3. 成本上涨风险。由于葡萄酒包装材料、运输成本、种植成本大幅增加，公司面临较大的成本上涨压力。
4. 市场投入风险。随着公司全国化发展战略的推进，市场建设和开发投入将不断加大，由于市场的不确定因素，公司面临市场投入风险。

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018年年度股东大会	2019-05-17	www.sse.com.cn	2019-05-18

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况**(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	甘肃省农垦集团有限责任公司	为持续保持上市公司的独立性,收购人特作出如下承诺: 1、保证上市公司资产独立完整。本公司将与上市公司资产严格分开,完全独立经营。保证不发生占用资金、资产等不规范情形。2、保证上市公司的人员独立。保证上市公司建立并拥有独立完整的劳动、人事及工资管理体系,总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬;向上市公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行,不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。3、保证上市公司财务独立。保证上市公司拥有独立的财务会计部门,建立独立的财务核算体系和财务管理	2017年5月10日,长期有效	否	是		

		制度，独立在银行开户，依法独立纳税，保证上市公司能够独立做出财务决策，不干预上市公司的资金使用。4、保证上市公司机构独立。保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，保证上市公司拥有独立、完整的组织机构。股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。5、保证上市公司业务独立。保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，上市公司具有面向市场自主经营的能力。不对上市公司的正常经营活动进行干预。甘肃农垦不会利用控股股东地位违反上市公司规范运作程序，干预莫高股份的经营决策，损害莫高股份和其他股东的合法权益。				
解决同业竞争	甘肃省农垦集团有限责任公司	收购人关于避免同业竞争作出以下承诺： 1、收购人及收购人控制的其他企业均未从事任何与莫高股份（包括莫高股份控制的企业，下同）的主营业务构成竞争的生产经营业务或者活动。2、收购人在持有莫高股份股份的期间内，收购人及收购人控制的其他企业将不会直接或者间接从事与莫高股份相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或者间接拥有与莫高股份从事相同、相似并构成竞争业务的其他企业、组织、经济实体的绝对或者相对的控制权。3、对于莫高股份在其现有业务范围的基础上进一步拓展其业务范围，而收购人及收购人控制的其他企业尚未对此进行生产、经营的，除非莫高股份书面通知收购人不再从事该等新业务，收购人及收购人控制的其他企业将不从事与莫高股份相竞争的该等新业务。4、收购人及收购人控制的其他企业如从任何第三方获得的商业机会与莫高股份的主营业务构成竞争或可能构成竞争，则应立即通知莫高股份，在通知中所指定的合理期间内，如莫高股份作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则本公司放弃该商业机会。5、如因收购人及收购人控制的其他企业违反上述声明与承诺导致莫高股份权益受到损害的，收购人同意向莫高股份承担相应的赔偿责任。	2017年5月10日，长期有效	否	是	
解决关联交易	甘肃省农垦集团有限责任公司	为了将来尽量规范和减少关联交易，收购人作出如下承诺：1、收购人控制的其他企业将尽可能的避免与莫高股份之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因发生的关联交易，收购人承诺将遵循市场化原则，按照有关法律法规、规范性文件和《莫高股份章程》等有关规定履行关联交易决策程序，保证不通过关联交易损害莫高股份及其股东的合法权益。2、如收购人控制的其他企业违反上述承诺，导致莫高股份权益受到损害的，收购人同意向莫高股份承担相应的赔偿责任。如违反上述承诺与莫高股份及其关联方进行交易，而给莫高股份及其关联方造成损失，由收购人承担赔偿。	2017年5月10日，长期有效	否	是	

与首次公开发行相关的承诺	其他	甘肃省农垦集团有限责任公司	①除按省政府授权对其受托管理的企业（包括甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司、甘肃省国营八一农场、甘肃省国营祁连山制药厂和甘肃省饮马实业公司）行使行业管理的职权（包括人事任免权）外，将不以任何方式指示或影响本公司股东单位行使对本公司的股东权利。②不会利用其与本公司的关联关系干预本公司的经营管理以及财务的决策，做出有损本公司及本公司股东利益的任何行为。③由于其所需经费均全额由省财政拨付，因此其在任何时候不需、亦不要求本公司向其或其管理的企事业单位或任何第三方提供直接或间接的财务协助（包括但不限于借款或其他任何形式的占用本公司资金、或要求提供任何形式的担保）。	2004年2月27日，长期有效。	否	是		
	其他	甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	不从事和经营与本公司主营业务有实质性竞争的业务，不利用对本公司的股权关系和股东地位，作出有损本公司及其他股东利益的任何行为，在中国境内的任何地区，不以任何形式直接或间接从事和经营与本公司主营业务构成或可能构成竞争的业务，在以后的经营或投资项目的安排上避免与本公司主营业务构成同业竞争，如因国家政策调整等不可抗力或意外事件的发生，致使同业竞争可能构成或不可避免时，在同等条件下，本公司享有相关项目经营或投资的优先选择权，或与本公司共同经营或投资相关项目，如违反上述承诺，参与同业竞争，将承担由此给本公司造成的全部损失。	2004年2月27日，长期有效。	否	是		
其他承诺	其他	甘肃省农垦集团有限责任公司	甘肃省农垦集团有限责任公司承诺在股市异常波动期间，不减持其持有的公司股份，作负责的股东。	2015年7月8日，长期有效。	否	是		

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2019年4月25日公司第八届董事会第十七次会议审议通过续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度财务报告和内部控制的审计机构，该事项已经2019年5月17日公司2018年年度股东大会审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期，公司及控股股东、实际控制人严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件要求，合法合规经营，严格履行做出的承诺，不存在失信情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司预计在 2019 年度向关联方甘肃省农垦集团有限责任公司、甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司、甘肃黄羊河集团物流有限责任公司、甘肃省农垦建筑工程公司销售产品、支付土地租金、购买电力、购买物流运输服务、购买房屋建筑工程建设服务等日常关联交易。	《莫高股份关于预计 2019 年度日常关联交易的公告》，公告编号：临 2019-14

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

公司精准扶贫工作是在控股股东甘肃省农垦集团有限责任公司统一安排下开展，其规划是进村入户，建档立卡，做好特困群众帮扶工作，帮扶贫困户解决具体困难和突出问题，切实提高群众满意度。

2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

按照控股股东甘肃省农垦集团有限责任公司精准扶贫工作安排，报告期，公司对 10 户贫困户宣传医疗、教育、贷款等扶贫政策，推进落实帮扶措施。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	开展扶贫入户、建档立卡共 10 户。
其中：1. 资金	0
2. 物资折款	0.63
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	1

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

报告期，公司帮助 10 户贫困户落实“送医上门”“送人就医”机制，帮助贫困户进行种植业技术培训，提高生产经营能力。

5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

按照甘肃省农垦集团有限责任公司安排，按计划推进帮扶措施。

十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、 环境信息情况**(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

本公司主要经营业务为葡萄酒、药品（复方甘草片）、生物降解材料及制品。

葡萄酒厂三废排放主要是锅炉烟尘、清洗酒瓶的清洗水。锅炉烟尘经脱硫、除尘处理后排放，武威市环保局每年委托第三方检测 2 次，均为达标排放。废水排放安装了在线监测系统，定时监测结果上传武威市环保局监控中心

信息平台，清洗水经过废水处理池处理后排入武威市黄羊镇地下管网，做到了达标排放。葡萄酒厂取得了甘排污许可 HL（2016）第 063 号排污许可证，环境保护达到甘肃省工业企业环境保护标准化 B 级（环境保护标准化建设和管理工作较好）。

药厂三废排放主要是生产废水和锅炉废气，生产废水经处理后排入市政污水管网，锅炉为燃气锅炉，委托第三方检测，排放量符合标准。药厂按照相关要求办理了排污许可证（证号：甘排许可（正）FX(2018)第 002 号），生产废水和废气均达标排放。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行新金融工具准则导致的会计政策变更	本次变更为执行新金融工具准则导致的会计政策变更	无影响
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)	本次变更为执行新财务报表格式导致的会计政策变更	详见本项附注后表

其他说明：

本次变更为执行新金融工具准则导致的会计政策变更。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

本公司自 2019 年起执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）之规定，具体变更项目及金额如下：

合并报表项目（变更前）	2018 年 12 月 31 日（变更前）金额	合并报表项目（变更后）	2019 年 1 月 1 日（变更后）金额
应收票据及应收账款	84,539,341.99	应收票据	23,661,323.90
		应收账款	60,878,018.09
应付票据及应付账款	40,408,998.31	应付账款	40,408,998.31

母公司报表项目（变更前）	2018 年 12 月 31 日（变更前）金额	合并报表项目（变更后）	2019 年 1 月 1 日（变更后）金额
应收票据及应收账款	269,870,733.03	应收票据	23,661,323.90
		应收账款	246,209,409.13
应付票据及应付账款	558,639,081.53	应付账款	558,639,081.53

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	23,041
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
甘肃省农垦集团有限责任公司	0	45,819,636	14.27	0	无	0	国有法人
甘肃黄羊河农工商(集团)有限责任公司	0	42,729,215	13.31	0	无	0	国有法人
甘肃省农垦资产经营有限公司	0	19,687,266	6.13	0	无	0	国有法人
永新华韵文化产业投资集团有限公司	500,000	14,659,777	4.57	0	质押	14,659,700	境内非国有法人
北京刚乾腾旭投资有限公司	0	7,865,149	2.45	0	无	0	境内非国有法人
易武	0	4,781,042	1.49	0	无	0	境内自然人
甘肃省国有资产投资集团有限公司	0	3,307,900	1.03	0	无	0	国有法人
周玉红	0	2,774,000	0.86	0	无	0	境内自然人
邱克凡	392,600	2,035,229	0.63	0	无	0	境内自然人
虞晓红	0	2,032,375	0.63	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
甘肃省农垦集团有限责任公司	45,819,636	人民币普通股	45,819,636				
甘肃黄羊河农工商(集团)有限责任公司	42,729,215	人民币普通股	42,729,215				
甘肃省农垦资产经营有限公司	19,687,266	人民币普通股	19,687,266				
永新华韵文化产业投资集团有限公司	14,659,777	人民币普通股	14,659,777				
北京刚乾腾旭投资有限公司	7,865,149	人民币普通股	7,865,149				
易武	4,781,042	人民币普通股	4,781,042				
甘肃省国有资产投资集团有限公司	3,307,900	人民币普通股	3,307,900				
周玉红	2,774,000	人民币普通股	2,774,000				
邱克凡	2,035,229	人民币普通股	2,035,229				
虞晓红	2,032,375	人民币普通股	2,032,375				
上述股东关联关系或一致行动的说明	甘肃省农垦集团有限责任公司、甘肃黄羊河农工商(集团)有限责任公司、甘肃省农垦资产经营有限公司和甘肃省国有资产投资集团有限公司是一致行动人，上述四家与其他股东之间无关联关系；其他股东之间，公司未知是否存在关联关系、是否是一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**适用 不适用**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李开斌	董事	离任
刘顺仙	独立董事	离任
贾明琪	独立董事	离任
杜广真	董事	选举
王秋红	独立董事	选举
王 犖	独立董事	选举
吴伯成	监事会主席	离任
钟付全	监事会副主席	离任
李国忠	监事会主席	选举
王润平	监事会副主席	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期，公司董事会、监事会进行了换届选举。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：甘肃莫高实业发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		84,256,206.29	328,499,847.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,041,239.17	23,661,323.90
应收账款		72,609,394.96	60,878,018.09
应收款项融资			
预付款项		1,167,876.22	811,919.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,817,005.30	1,632,482.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		82,284,653.44	73,111,478.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		256,081,144.76	7,432,940.00
流动资产合计		503,257,520.14	496,028,010.42
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		469,414.87	493,852.77
固定资产		686,633,599.91	705,190,242.31
在建工程		540,205.59	
生产性生物资产		48,700,325.60	49,580,238.34

油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,188,872.82	21,481,026.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,603,236.96	14,857,367.93
其他非流动资产		457,451.65	434,975.65
非流动资产合计		774,593,107.40	792,037,703.35
资产总计		1,277,850,627.54	1,288,065,713.77
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		35,288,624.44	40,408,998.31
预收款项		25,210,832.07	30,770,185.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		2,629,413.70	3,849,637.03
应交税费		9,283,645.80	23,629,659.36
其他应付款		22,769,042.74	16,918,927.30
其中：应付利息		1,678,176.52	1,574,350.34
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		95,181,558.75	115,577,407.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		8,423,712.00	8,169,084.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,976,603.32	18,700,967.18
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,189,641.15	1,223,915.45
非流动负债合计		27,589,956.47	28,093,966.63
负债合计		122,771,515.22	143,671,373.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		321,120,000.00	321,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		465,934,924.36	465,934,924.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		123,087,821.55	123,087,821.55
一般风险准备			
未分配利润		254,297,287.23	241,537,766.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,164,440,033.14	1,151,680,512.69
少数股东权益		-9,360,920.82	-7,286,172.78
所有者权益（或股东权益）合计		1,155,079,112.32	1,144,394,339.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,277,850,627.54	1,288,065,713.77

法定代表人：赵国柱

主管会计工作负责人：司晓红

会计机构负责人：金山山

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：甘肃莫高实业发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		80,320,418.56	324,395,783.00
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,645,599.17	23,661,323.90
应收账款		247,812,911.10	246,209,409.13
应收款项融资			
预付款项		669,156.07	591,185.89
其他应收款		649,154,062.25	646,958,166.12
其中：应收利息			
应收股利			
存货		101,228,116.81	111,400,091.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		251,557,857.95	1,262,136.04
流动资产合计		1,335,388,121.91	1,354,478,095.90
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		171,085,000.00	168,085,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		469,414.87	493,852.77
固定资产		317,106,126.69	324,796,084.43
在建工程			
生产性生物资产		12,979,675.76	13,516,099.96
油气资产			
使用权资产			
无形资产		73,722.26	88,466.70
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		14,603,236.96	14,857,367.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		516,317,176.54	521,836,871.79
资产总计		1,851,705,298.45	1,876,314,967.69
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		539,210,412.00	558,639,081.53
预收款项		30,785,233.76	28,962,952.88
应付职工薪酬		2,268,006.93	3,335,813.17
应交税费		6,851,015.82	15,692,213.48
其他应付款		8,861,391.72	21,034,519.33
其中：应付利息		1,678,176.52	1,574,350.34
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		587,976,060.23	627,664,580.39
非流动负债：			
长期借款		8,423,712.00	8,169,084.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,869,744.35	16,456,800.51
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,189,641.15	1,223,915.45
非流动负债合计		25,483,097.50	25,849,799.96
负债合计		613,459,157.73	653,514,380.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		321,120,000.00	321,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		465,934,924.36	465,934,924.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		123,087,821.55	123,087,821.55
未分配利润		328,103,394.81	312,657,841.43
所有者权益（或股东权益）合计		1,238,246,140.72	1,222,800,587.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,851,705,298.45	1,876,314,967.69

法定代表人：赵国柱

主管会计工作负责人：司晓红

会计机构负责人：金宝山

合并利润表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		86,697,104.27	101,672,226.50
其中:营业收入		86,697,104.27	101,672,226.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,906,985.71	90,858,360.51
其中:营业成本		33,266,979.13	37,529,917.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		4,218,069.68	5,533,040.10
销售费用		18,016,670.16	22,802,685.00
管理费用		22,411,936.78	25,104,290.69
研发费用		299,999.86	289,616.82
财务费用		-4,306,669.90	-401,189.95
其中:利息费用			
利息收入		4,732,613.42	997,090.95
加:其他收益		724,363.86	653,810.83
投资收益(损失以“-”号填列)		1,220,780.81	4,660,191.77
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-682,478.30	-724,511.99
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		14,052,784.93	15,403,356.60
加:营业外收入		178,047.72	17,658.98
减:营业外支出		142,742.90	219,450.02
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		14,088,089.75	15,201,565.56
减:所得税费用		3,403,317.34	2,662,212.48
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		10,684,772.41	12,539,353.08
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		10,684,772.41	12,539,353.08
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		12,759,520.45	14,469,877.91
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-2,074,748.04	-1,930,524.83
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,684,772.41	12,539,353.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,759,520.45	14,469,877.91
归属于少数股东的综合收益总额		-2,074,748.04	-1,930,524.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。
 法定代表人：赵国柱 主管会计工作负责人：司晓红 会计机构负责人：金宝山

母公司利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入		92,891,747.99	116,296,505.73
减：营业成本		55,241,981.50	72,224,468.84
税金及附加		2,336,503.57	4,061,280.25
销售费用		12,891,049.77	14,580,446.23
管理费用		11,363,968.54	11,665,530.20
研发费用		299,999.86	289,616.82
财务费用		-6,846,963.77	-2,566,921.31
其中：利息费用			
利息收入		6,970,628.13	2,735,104.25
加：其他收益		587,056.16	518,810.83
投资收益（损失以“-”号填列）		1,220,780.81	4,660,191.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-672,105.36	-663,109.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,740,940.13	20,557,978.06
加：营业外收入		24,139.50	13,689.40
减：营业外支出		46,362.71	89,450.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,718,716.92	20,482,217.44
减：所得税费用		3,273,163.54	3,957,810.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,445,553.38	16,524,407.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,445,553.38	16,524,407.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		15,445,553.38	16,524,407.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.05

法定代表人：赵国柱

主管会计工作负责人：司晓红

会计机构负责人：金宝山

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,363,294.92	103,493,333.23
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,889,205.52	2,308,177.57
经营活动现金流入小计		78,252,500.44	105,801,510.80
购买商品、接受劳务支付的现金		17,245,396.81	39,772,759.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,555,637.17	21,709,910.19
支付的各项税费		23,985,932.36	24,578,163.72
支付其他与经营活动有关的现金		12,337,850.80	9,630,198.14
经营活动现金流出小计		70,124,817.14	95,691,031.63
经营活动产生的现金流量净额		8,127,683.30	10,110,479.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		310,000,000.00	230,000,000.00

取得投资收益收到的现金		4,594,030.81	4,660,191.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		314,594,030.81	234,660,191.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,965,355.13	8,299,666.89
投资支付的现金		470,000,000.00	380,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		476,965,355.13	388,299,666.89
投资活动产生的现金流量净额		-162,371,324.32	-153,639,475.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			18,299,175.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			190,600.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			18,489,775.70
筹资活动产生的现金流量净额			-18,489,775.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-154,243,641.02	-162,018,771.65
加：期初现金及现金等价物余额		218,499,847.31	256,990,719.09
六、期末现金及现金等价物余额		64,256,206.29	94,971,947.44

法定代表人：赵国柱

主管会计工作负责人：司晓红

会计机构负责人：金宝山

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,249,128.61	111,889,797.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,604,422.59	2,271,376.74
经营活动现金流入小计		74,853,551.20	114,161,173.95
购买商品、接受劳务支付的现金		12,935,606.00	50,494,483.49
支付给职工以及为职工支付的现金		15,181,314.69	17,081,495.08
支付的各项税费		19,554,390.46	17,696,859.49
支付其他与经营活动有关的现金		21,293,641.37	38,333,892.06
经营活动现金流出小计		68,964,952.52	123,606,730.12
经营活动产生的现金流量净额		5,888,598.68	-9,445,556.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		310,000,000.00	230,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,594,030.81	4,660,191.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		314,594,030.81	234,660,191.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,557,993.93	5,544,600.80

投资支付的现金		473,000,000.00	380,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		474,557,993.93	385,544,600.80
投资活动产生的现金流量净额		-159,963,963.12	-150,884,409.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-154,075,364.44	-160,329,965.20
加：期初现金及现金等价物余额		214,395,783.00	249,332,494.78
六、期末现金及现金等价物余额		60,320,418.56	89,002,529.58

法定代表人：赵国柱

主管会计工作负责人：司晓红

会计机构负责人：金宝山

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				123,087,821.55		241,537,766.78		1,151,680,512.69	-7,286,172.78	1,144,394,339.91
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	321,120,000.00				465,934,924.36				123,087,821.55		241,537,766.78		1,151,680,512.69	-7,286,172.78	1,144,394,339.91
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											12,759,520.45		12,759,520.45	-2,074,748.04	10,684,772.41
(一)综合收益总额											12,759,520.45		12,759,520.45	-2,074,748.04	10,684,772.41
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公															

积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				123,087,821.55		254,297,287.23		1,164,440,033.14	-9,360,920.82	1,155,079,112.32

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				114,460,891.05		222,918,310.96		1,124,434,126.37	1,089,468.15	1,125,523,594.52	

加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	321,120,000.00			465,934,924.36				114,460,891.05		222,918,310.96		1,124,434,126.37	1,089,468.15	1,125,523,594.52	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										14,469,877.91		14,469,877.91	-1,930,524.83	12,539,353.08	
(一)综合收益总额										14,469,877.91		14,469,877.91	-1,930,524.83	12,539,353.08	
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															

2019 年半年度报告

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	321,120,000.00			465,934,924.36			114,460,891.05		237,388,188.87		1,138,904,004.28	-841,056.68	1,138,062,947.60	

法定代表人：赵国柱

主管会计工作负责人：司晓红

会计机构负责人：金山

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				123,087,821.55	312,657,841.43	1,222,800,587.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	321,120,000.00				465,934,924.36				123,087,821.55	312,657,841.43	1,222,800,587.34
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										15,445,553.38	15,445,553.38
(一) 综合收益总额										15,445,553.38	15,445,553.38
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				123,087,821.55	328,103,394.81	1,238,246,140.72

项目	2018 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				114,460,891.05	278,150,119.47	1,179,665,934.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	321,120,000.00				465,934,924.36				114,460,891.05	278,150,119.47	1,179,665,934.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									16,524,407.39	16,524,407.39	16,524,407.39
（一）综合收益总额									16,524,407.39	16,524,407.39	16,524,407.39
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36			114,460,891.05	294,674,526.86	1,196,190,342.27	

法定代表人：赵国柱

主管会计工作负责人：司晓红

会计机构负责人：金宝山

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

甘肃莫高实业发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为甘肃饮马啤酒原料股份有限公司，经甘肃省人民政府以甘政函【1995】29号文批准于1995年12月29日成立，股本为人民币1,500.00万元。1998年3月30日，经甘肃省人民政府甘政函【1998】20号文件批准，本公司股本增至人民币2,100.00万元，新增股本人民币600万元，全部以货币资金投入，按1:1的比例折股。1999年12月18日，经甘肃省人民政府甘政函【1999】123号文件批准，本公司股本增至人民币8,240.00万元，新增股本人民币6,140.00万元，全部由新增股东投入，其中甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司以经评估确认后的部分净资产5,145.70万元按1.36:1的比例折股3,769.00万股，占变更后股份总额的45.74%；甘肃省国营八一农场以经评估确认后的部分净资产1,918.55万元按1.36:1的比例折股1,410.00万股，占变更后股份总额的17.11%；甘肃省国营祁连山制药厂以经评估确认后的部分净资产982万元按1.36:1的比例折股721万股，占变更后股份总额的8.75%；其他股东以货币资金投资326.40万元，按1.36:1的比例折股240万股，占变更后股份总额的2.91%。（增资扩股时，本公司资产经甘肃弘信会计师事务所甘弘会评字【1999】第035号评估报告评估，经评估确认后的每股净资产为1.36元，故各股东新投入资本均按1.36:1的比例折股）。

本公司股东甘肃省饮马实业公司收购原发起设立时其余四家股东的股权后持股2,100.00万股，占变更后股份总额的25.49%。本公司增资后，于1999年12月22日更名为甘肃莫高实业发展股份有限公司，并领取6200001050045号企业法人营业执照，股本为人民币8,240.00万元。

2004年3月9日，根据2000年度股东大会决议和修改后章程的规定并经中国证监会证监发行字【2004】5号文核准，本公司以全部向二级市场投资者定价配售的方式成功发行了5,600.00万股人民币普通股（A股），每股面值1元，发行价格5.68元。变更后本公司注册资本为人民币13,840.00万元。

截至2004年4月12日，本公司已办理完工商变更登记，领取6200001050045(2-2)号企业法人营业执照。2004年3月24日，经上海证券交易所上证上字【2004】25号《关于甘肃莫高实业发展股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》的批准，本公司5,600.00万股社会公众股在上海证券交易所上市交易。

根据2007年12月19日召开的第五届董事会第六次会议及2007年第二次临时股东大会决议，公司拟向特定对象非公开发行股票，发行数量为3,000万股至4,000万股，向单个投资者发行股票的数量不超过800万股，募集资金主要用途为莫高国际酒庄项目、葡萄酒营销网络建设项目及新增2万亩酿酒葡萄基地及榨汁发酵站项目。2008年4月28日经中国证券监督管理委员会证监发行【2008】735号文核准公司委托首发证券有限责任公司非公开发行A股股票不超过4,000万股。本公司于2008年6月26日向江西省嘉园投资管理有限公司、江西国际信托投资股份有限公司、华宝信托投资有限责任公司、中融国际信托有限公司、三亚中海湾房地产开发有限公司、吴荣荃、王毅发行4,000万股人民币普通股（A股）。发行后，公司总股本变更为人民币17,840.00万元。2008年7月18日，本公司领取620000000004866(2-2)号企业法人营业执照。

根据2009年4月23日召开的第五届董事会第十六次会议及2009年6月19日召开的2008年度股东大会决议，以截至2008年12月31日总股本17,840.00万股为基数，用资本公积金向股权登记日登记在册的全体股东定向转增股本，每10股转增8股，共计转增股份14,272.00万股，共增加股本14,272.00万元，减少资本公积金人民币14,272.00万元。本次公积金转增股本实施后，公司总股本变更为32,112.00万股。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月27日决议批准报出。

本公司2019年1-6月纳入合并范围的孙、子公司共13户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要的经营业务包括：莫高系列葡萄酒类生产、批发；葡萄原料、脱毒苗木、种条的繁育、销售；化学药品、原料药及制剂、中药制剂（仅限分支机构生产经营）；降解材料及制品的生产、销售。

公司注册地：兰州市城关区高新技术产业开发区一号园区

法定代表人：赵国柱

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的孙、子公司共 13 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”，与上年度没有变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司自 2019 年起执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）之规定。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司财务报表以持续经营假设为基础。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司从事葡萄及葡萄酒的生产、销售，药品的生产、销售，降解材料的生产、销售等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、36“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、40“其他重要的会计政策和会计估计”。

本附注假设本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行 2017 年修订的金融工具系列准则，但尚未执行新收入准则和新租赁准则。

本公司自 2019 年起执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）之规定。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。本公司自 2019 年起执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）之规定。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、20“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合

并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、20“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼

此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、20、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、20（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同

条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同，根据承兑人的信用风险，按账龄组合计提坏账准备

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，单独计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。另外本公司也对有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无

法履行还款义务的应收款项等。本公司据此对这些应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

除了上述单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，本公司按账龄组合计提坏账准备：

项 目	确定组合的依据
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(6) 销售促销环节使用的水晶杯等促销品，在葡萄酒实现销售收入时一次性计入营业成本。

16. 持有待售资产

适用 不适用

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，

公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3	3.23-4.85
机器设备	年限平均法	10-12	3	8.08-9.70
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	7	3	13.86
办公及其他设备	年限平均法	5	3	19.40

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

23. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

24. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

25. 生物资产

√适用 □不适用

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到

预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
葡萄苗木	30	3	3.23

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

（3）公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

（1）. 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项目	摊销年限	摊销方法
----	------	------

项 目	摊销年限	摊销方法
土地使用权	20-50 年	直线法
技术专利权	10 年（或有效使用年限）	直线法
软件	5-10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

29. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

32. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

35. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

36. 收入

√适用 □不适用

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司商品销售收入确认时间的具体判断标准：

①葡萄酒

直销模式：通过公司专卖店销售的部分，收到货款且将酒交于客户时确认收入的实现。

对于销往其他客户的部分，按照合同约定，商品已发出并经购货方在销货单上签字或盖章确认后即确认收入的实现。

代理模式：对于销往大型超市的部分，按照合同约定，超市将商品实际对外销售并经双方核对后即确认收入的实现。

②药品

商品已发出并经购货方在销货单上签字或盖章确认后即确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(5) 租赁收入

本公司出租葡萄园的租赁收入，采用直线法按照合同规定的出租年限进行摊销。

37. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）

政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理暂行办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理暂行办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关

负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

39. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

41. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行新金融工具准则导致的会计政策变更	本次变更为执行新金融工具准则导致的会计政策变更	无影响
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)	本次变更为执行新财务报表格式导致的会计政策变更	详见本项附注后表

其他说明：

本次变更为执行新金融工具准则导致的会计政策变更。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

本公司自 2019 年起执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)之规定，具体变更项目及金额如下：

合并报表项目(变更前)	2018 年 12 月 31 日(变更前)金额	合并报表项目(变更后)	2019 年 1 月 1 日(变更后)金额
应收票据及应收账款	84,539,341.99	应收票据	23,661,323.90

		应收账款	60,878,018.09
应付票据及应付账款	40,408,998.31	应付账款	40,408,998.31

母公司报表项目（变更前）	2018年12月31日（变更前） 金额	合并报表项目（变更后）	2019年1月1日（变更后） 金额
应收票据及应收账款	269,870,733.03	应收票据	23,661,323.90
		应收账款	246,209,409.13
应付票据及应付账款	558,639,081.53	应付账款	558,639,081.53

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	328,499,847.31	328,499,847.31	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	23,661,323.90	23,661,323.90	
应收账款	60,878,018.09	60,878,018.09	
应收款项融资			
预付款项	811,919.96	811,919.96	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,632,482.70	1,632,482.70	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	73,111,478.46	73,111,478.46	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,432,940.00	7,432,940.00	
流动资产合计	496,028,010.42	496,028,010.42	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	493,852.77	493,852.77	
固定资产	705,190,242.31	705,190,242.31	

在建工程			
生产性生物资产	49,580,238.34	49,580,238.34	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,481,026.35	21,481,026.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	14,857,367.93	14,857,367.93	
其他非流动资产	434,975.65	434,975.65	
非流动资产合计	792,037,703.35	792,037,703.35	
资产总计	1,288,065,713.77	1,288,065,713.77	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	40,408,998.31	40,408,998.31	
预收款项	30,770,185.23	30,770,185.23	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,849,637.03	3,849,637.03	
应交税费	23,629,659.36	23,629,659.36	
其他应付款	16,918,927.30	16,918,927.30	
其中：应付利息	1,574,350.34	1,574,350.34	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	115,577,407.23	115,577,407.23	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	8,169,084.00	8,169,084.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	18,700,967.18	18,700,967.18	
递延所得税负债			
其他非流动负债	1,223,915.45	1,223,915.45	
非流动负债合计	28,093,966.63	28,093,966.63	
负债合计	143,671,373.86	143,671,373.86	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	321,120,000.00	321,120,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	465,934,924.36	465,934,924.36	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	123,087,821.55	123,087,821.55	
一般风险准备			
未分配利润	241,537,766.78	241,537,766.78	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,151,680,512.69	1,151,680,512.69	
少数股东权益	-7,286,172.78	-7,286,172.78	
所有者权益（或股东权益）合计	1,144,394,339.91	1,144,394,339.91	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,288,065,713.77	1,288,065,713.77	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	324,395,783.00	324,395,783.00	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	23,661,323.90	23,661,323.90	
应收账款	246,209,409.13	246,209,409.13	
应收款项融资			
预付款项	591,185.89	591,185.89	
其他应收款	646,958,166.12	646,958,166.12	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	111,400,091.82	111,400,091.82	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,262,136.04	1,262,136.04	
流动资产合计	1,354,478,095.90	1,354,478,095.90	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	168,085,000.00	168,085,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	493,852.77	493,852.77	
固定资产	324,796,084.43	324,796,084.43	
在建工程			
生产性生物资产	13,516,099.96	13,516,099.96	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	88,466.70	88,466.70	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	14,857,367.93	14,857,367.93	

其他非流动资产			
非流动资产合计	521,836,871.79	521,836,871.79	
资产总计	1,876,314,967.69	1,876,314,967.69	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	558,639,081.53	558,639,081.53	
预收款项	28,962,952.88	28,962,952.88	
应付职工薪酬	3,335,813.17	3,335,813.17	
应交税费	15,692,213.48	15,692,213.48	
其他应付款	21,034,519.33	21,034,519.33	
其中：应付利息	1,574,350.34	1,574,350.34	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	627,664,580.39	627,664,580.39	
非流动负债：			
长期借款	8,169,084.00	8,169,084.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	16,456,800.51	16,456,800.51	
递延所得税负债			
其他非流动负债	1,223,915.45	1,223,915.45	
非流动负债合计	25,849,799.96	25,849,799.96	
负债合计	653,514,380.35	653,514,380.35	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	321,120,000.00	321,120,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	465,934,924.36	465,934,924.36	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	123,087,821.55	123,087,821.55	
未分配利润	312,657,841.43	312,657,841.43	
所有者权益（或股东权益）合计	1,222,800,587.34	1,222,800,587.34	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,876,314,967.69	1,876,314,967.69	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按3%、6%、13%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、6%、13%、16%
消费税	葡萄酒生产环节按10%的税率计缴消费税。	10%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴	15%、25%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率。根据财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
甘肃莫高实业发展股份有限公司	15
甘肃莫高葡萄种植有限公司	0
武威莫高生态酒庄有限公司	0
除上述以外的其他纳税主体	25

2. 税收优惠

适用 不适用

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号第二条的规定，对设在西部地区的鼓励类产业企业，减按15%税率征收企业所得税。甘肃莫高实业发展股份有限公司减按15%税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条第(一)项的规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税。甘肃莫高葡萄种植有限公司从事的葡萄种植、销售所得免征企业所得税。武威莫高生态酒庄有限公司从事的葡萄种植、销售所得免征企业所得税。

根据《国家税务总局甘肃省税务局办公室关于做好去产能和调结构房产税城镇土地使用税政策落实工作的通知》甘税办函〔2019〕23号文，本公司所属麦芽厂占用土地和房产的土地使用税及房产税全额予以减免。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,553.62	76,520.10
银行存款	84,224,652.67	328,423,327.21
其他货币资金		
合计	84,256,206.29	328,499,847.31
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

注：截至2019年6月30日，银行存款中20,000,000.00元系本公司存放于兰州银行股份有限公司的6个月定期存款，拟持有至到期。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,041,239.17	23,661,323.90
合计	5,041,239.17	23,661,323.90

注：本公司应收票据，均为银行承兑票据，没有出票人未履约到期票据，不存在预期信用损失的票据。

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,537,160.46	
合计	9,537,160.46	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本公司应收票据，均为银行承兑票据，没有出票人未履约到期票据，不存在预期信用损失的票据。

5、应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内小计	73,996,158.92
1至2年	1,938,964.82
2至3年	310,025.51

3至4年	403,418.20
4至5年	75,125.00
5年以上	25,358,209.63
合计	102,081,902.08

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	25,358,209.63	24.84	25,358,209.63	100	0	25,358,209.63	28.27	25,358,209.63	100	0
其中：										
单项金额重大的应收账款	17,184,858.25	19.16	17,184,858.25	100	0	17,184,858.25	19.16	17,184,858.25	100	0
单项金额不重大的应收账款	8,173,351.38	9.11	8,173,351.38	100	0	8,173,351.38	9.11	8,173,351.38	100	0
按组合计提坏账准备	76,723,692.45	75.16	4,114,297.49	5.36	72,609,394.96	64,333,879.73	71.73	3,455,861.64	5.37	60,878,018.09
其中：										
按账龄分析法计提的应收账款	76,723,692.45	75.16	4,114,297.49	5.36	72,609,394.96	64,333,879.73	71.73	3,455,861.64	5.37	60,878,018.09
合计	102,081,902.08	/	29,472,507.12	/	72,609,394.96	89,692,089.36	/	28,814,071.27	/	60,878,018.09

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
A	8,509,025.01	8,509,025.01	100	长期挂账，预计无法收回
B	1,217,205.50	1,217,205.50	100	长期挂账，预计无法收回
C	722,920.00	722,920.00	100	长期挂账，预计无法收回
D	795,717.29	795,717.29	100	长期挂账，预计无法收回
E	632,384.54	632,384.54	100	长期挂账，预计无法收回
F	896,906.05	896,906.05	100	长期挂账，预计无法收回
G	806,031.11	806,031.11	100	长期挂账，预计无法收回
H	741,360.00	741,360.00	100	长期挂账，预计无法收回
I	711,097.50	711,097.50	100	长期挂账，预计无法收回
J	576,680.00	576,680.00	100	长期挂账，预计无法收回
K	545,793.00	545,793.00	100	长期挂账，预计无法收回
L	522,313.03	522,313.03	100	长期挂账，预计无法收回
M	507,425.22	507,425.22	100	长期挂账，预计无法收回
其他	8,173,351.38	8,173,351.38	100	长期挂账，预计无法收回
合计	25,358,209.63	25,358,209.63	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款、50 万以下的应收账款确认为单项金额不重大的应收账款。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄分析法计提的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄分析法计提的应收账款	76,723,692.45	4,114,297.49	5.36
合计	76,723,692.45	4,114,297.49	5.36

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

除单独计提坏账准备以外的应收账款，全部归类为按信用风险特征组合计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	28,814,071.27	658,435.85			29,472,507.12
合计	28,814,071.27	658,435.85			29,472,507.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 52,078,219.71 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 51.02%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 10,841,028.40 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,167,876.22	1,167,876.22	811,919.96	100.00
合计	1,167,876.22	1,167,876.22	811,919.96	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末，本公司不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为760,512.46元，占预付账款年末余额合计数的比例为65.12%。

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,817,005.30	1,632,482.70
合计	1,817,005.30	1,632,482.70

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内小计	1,630,398.89
1至2年	256,064.24
2至3年	15,840.00
3至4年	24,108.22
4至5年	16,241.57
5年以上	3,154,947.09
合计	5,097,600.01

(2). 按款项性质分类情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,475,686.78	943,684.17
保证金	21,500.00	35,800.00
往来款	3,600,413.23	3,909,550.79
合计	5,097,600.01	4,889,034.96

(3). 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	83,420.76	18,184.41	3,154,947.09	3,256,552.26
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-12,803.21	12,803.21		
--转入第三阶段		-7,713.66	7,713.66	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,421.93	34,943.27	7,713.66	60,078.86
本期转回	-6,223.54	-14,089.55	-15,723.32	-36,036.41
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	81,815.94	44,127.68	3,154,651.09	3,280,594.71

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,256,552.26	24,042.45			3,280,594.71
合计	3,256,552.26	24,042.45			3,280,594.71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A	往来款	594,581.40	5年以上	11.66	594,581.40
B	往来款	480,500.00	5年以上	9.43	480,500.00
C	备用金	606,292.11	1年以内	11.89	21,496.52
D	备用金	399,887.19	1年以内	7.84	19,994.36
E	往来款	350,000.00	5年以上	6.87	350,000.00
合计	/	2,431,260.70	/	47.69	1,466,572.28

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,601,279.25	2,915,206.16	9,686,073.09	13,731,465.43	2,915,206.16	10,816,259.27
在产品	61,601,730.29		61,601,730.29	52,598,374.29		52,598,374.29
库存商品	5,786,089.80	500,280.56	5,285,809.24	4,736,439.50	500,280.56	4,236,158.94
周转材料	4,596,615.90	772,977.30	3,823,638.60	4,214,250.32	772,977.30	3,441,273.02
发出商品	1,887,402.22		1,887,402.22	2,019,412.94		2,019,412.94
合计	86,473,117.46	4,188,464.02	82,284,653.44	77,299,942.48	4,188,464.02	73,111,478.46

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,915,206.16					2,915,206.16
在产品						
库存商品	500,280.56					500,280.56
周转材料	772,977.30					772,977.30
合计	4,188,464.02					4,188,464.02

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、持有待售资产

□适用 √不适用

11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
低风险浮动收益型理财产品	250,000,000.00	
待抵扣增值税进项税金	6,081,144.76	7,432,940.00
合计	256,081,144.76	7,432,940.00

其他说明：

13、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

14、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**15、长期应收款****(1) 长期应收款情况**适用 不适用**(2) 坏账准备计提情况**适用 不适用**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、长期股权投资**适用 不适用**17、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**适用 不适用**(2). 非交易性权益工具投资的情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**18、其他非流动金融资产**适用 不适用**19、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	11,974,831.22			11,974,831.22
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,974,831.22			11,974,831.22
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,588,883.83			4,588,883.83
2. 本期增加金额	24,437.90			24,437.90
(1) 计提或摊销	24,437.90			24,437.90
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,613,321.73			4,613,321.73
三、减值准备				
1. 期初余额	6,892,094.62			6,892,094.62
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,892,094.62			6,892,094.62
四、账面价值				
1. 期末账面价值	469,414.87			469,414.87
2. 期初账面价值	493,852.77			493,852.77

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	52,349.69	尚未办理完毕

其他说明

□适用 √不适用

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	686,633,599.91	705,190,242.31
固定资产清理		
合计	686,633,599.91	705,190,242.31

其他说明:

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	826,126,110.15	253,542,016.28	15,508,725.27	17,593,294.06	27,120,113.21	1,139,890,258.97

2. 本期增加金额	4,306,726.32	1,224,176.43	422,483.37	124,989.18	122,919.48	6,201,294.78
(1) 购置	4,306,726.32	1,224,176.43	422,483.37	124,989.18	122,919.48	6,201,294.78
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	830,432,836.47	254,766,192.71	15,931,208.64	17,718,283.24	27,243,032.69	1,146,091,553.75
二、累计折旧						
1. 期初余额	147,298,280.50	175,278,911.96	11,250,135.95	10,808,972.76	22,007,882.73	366,644,183.90
2. 本期增加金额	14,710,747.22	6,839,354.70	586,774.31	1,322,761.78	1,298,299.18	24,757,937.19
(1) 计提	14,710,747.22	6,839,354.70	586,774.31	1,322,761.78	1,298,299.18	24,757,937.19
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	162,009,027.72	182,118,266.66	11,836,910.26	12,131,734.54	23,306,181.91	391,402,121.09
三、减值准备						
1. 期初余额	57,080,953.69	10,497,518.85	67,187.42	47,508.65	362,664.15	68,055,832.76
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	57,080,953.69	10,497,518.85	67,187.42	47,508.65	362,664.15	68,055,832.76
四、账面价值						
1. 期末账面价值	611,342,855.06	62,150,407.20	4,027,110.96	5,539,040.06	3,574,186.63	686,633,599.91
2. 期初账面价值	621,746,875.96	67,765,585.47	4,191,401.90	6,736,812.65	4,749,566.33	705,190,242.31

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	85,448,766.17	28,713,465.84	55,860,256.95	875,043.38	
机器设备	79,311,658.34	64,757,411.90	10,502,766.11	4,051,480.33	
办公及其他设备	4,832,241.99	4,378,729.78	361,494.68	92,017.53	
合计	169,592,666.50	97,849,607.52	66,724,517.74	5,018,541.24	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	33,772,651.82	正在办理中
房屋及建筑物	130,732,164.59	尚未办理完毕
合计	164,504,816.41	

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

21、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	540,205.59	
工程物资		
合计	540,205.59	

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生物降解聚酯新材料项目	540,205.59		540,205.59			
其他	112,500.00	112,500.00		112,500.00	112,500.00	
合计	652,705.59	112,500.00	540,205.59	112,500.00	112,500.00	

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
生物降解聚酯新材料项目	155,708,000.00		540,205.59			540,205.59	0.45					自筹
合计	155,708,000.00		540,205.59			540,205.59	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		合计
	未成熟经济林木（葡萄）	成熟经济林木（葡萄）	
一、账面原值			
1. 期初余额	6,803,343.53	63,766,164.52	70,569,508.05
2. 本期增加金额	345,554.78		345,554.78
(1) 外购			
(2) 自行培育	345,554.78		345,554.78
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	7,148,898.31	63,766,164.52	70,915,062.83
二、累计折旧			
1. 期初余额		20,989,269.71	20,989,269.71
2. 本期增加金额		1,225,467.52	1,225,467.52
(1) 计提		1,225,467.52	1,225,467.52
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额		22,214,737.23	22,214,737.23
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,148,898.31	41,551,427.29	48,700,325.60
2. 期初账面价值	6,803,343.53	42,776,894.81	49,580,238.34

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	26,990,009.00			206,348.58	27,196,357.58
2. 本期增加金额	115,577.52	1,928,207.55			2,043,785.07
(1) 购置	115,577.52	1,928,207.55			2,043,785.07
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	27,105,586.52	1,928,207.55		206,348.58	29,240,142.65
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,528,454.13			186,877.10	5,715,331.23
2. 本期增加金额	332,981.08			2,957.52	335,938.60
(1) 计提	332,981.08			2,957.52	335,938.60
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,861,435.21			189,834.62	6,051,269.83
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	21,244,151.31	1,928,207.55		16,513.96	23,188,872.82
2. 期初账面价值	21,461,554.87			19,471.48	21,481,026.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	846,936.30	尚未办理完毕

其他说明：

适用 不适用

报告期内，本公司之全资子公司甘肃莫高聚和环保新材料科技有限公司受让一项发明专利权。

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	81,485,168.71	12,222,775.31	82,592,318.98	12,388,847.85
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
递延收益	15,869,744.35	2,380,461.65	16,456,800.51	2,468,520.08
合计	97,354,913.06	14,603,236.96	99,049,119.49	14,857,367.93

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,458,203.52	3,412,526.79
可抵扣亏损	41,793,008.03	47,296,977.23
递延收益	1,574,358.97	1,676,666.67
未实现内部交易损益	35,699,021.78	46,208,092.63
合计	80,524,592.30	98,594,263.32

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年		2,873,553.31	
2020年	7,113,390.69	7,850,928.92	
2021年	8,275,486.07	8,747,666.58	
2022年	8,067,812.76	8,198,684.13	
2023年	17,047,040.03	19,626,144.29	
2024年	1,289,278.48		
合计	41,793,008.03	47,296,977.23	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公益性生物资产	457,451.65	434,975.65
合计	457,451.65	434,975.65

31、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

32、交易性金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

□适用 √不适用

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料货款	23,931,621.72	31,705,122.41
应付工程设备款	4,506,182.41	3,760,427.59
应付租赁费	4,862,076.93	3,385,806.44
其他	1,988,743.38	1,557,641.87
合计	35,288,624.44	40,408,998.31

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付材料货款	632,151.38	尾款未结
应付工程设备款	2,930,662.07	尾款未结
合计	3,562,813.45	/

其他说明：

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	24,940,761.55	30,505,185.23
其他	270,070.52	265,000.00
合计	25,210,832.07	30,770,185.23

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	1,847,076.03	尚未发货的预收货款
合计	1,847,076.03	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,477,637.40	19,446,941.50	19,693,510.60	2,231,068.30
二、离职后福利-设定提存计划	1,371,999.63	3,084,010.16	4,057,664.39	398,345.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,849,637.03	22,530,951.66	23,751,174.99	2,629,413.70

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,112,683.09	17,080,881.42	17,519,176.17	1,674,388.34
二、职工福利费		297,676.05	297,676.05	
三、社会保险费	12,705.17	1,452,029.80	1,309,954.40	154,780.57
其中：医疗保险费	12,705.17	1,258,130.35	1,148,445.54	122,389.98
工伤保险费		114,231.16	95,160.75	19,070.41
生育保险费		79,668.29	66,348.11	13,320.18
四、住房公积金	38,800.53	574,216.85	532,069.89	80,947.49
五、工会经费和职工教育经费	313,448.61	42,137.38	34,634.09	320,951.90
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,477,637.40	19,446,941.50	19,693,510.60	2,231,068.30

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,238,634.56	2,969,786.15	3,829,196.97	379,223.74
2、失业保险费	133,365.07	114,224.01	228,467.42	19,121.66
3、企业年金缴费				
合计	1,371,999.63	3,084,010.16	4,057,664.39	398,345.40

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按缴费基数的一定比例（1-4月为19%）、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

其他说明：

□适用 √不适用

38、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	655,443.74	5,448,101.45
消费税	231,530.42	1,521,526.95
企业所得税	8,165,103.59	14,755,920.90
个人所得税	408.40	333,539.10
城市维护建设税	57,472.84	401,551.68
教育费附加	26,615.76	102,686.36
地方教育费附加	17,743.84	129,808.65
其他	129,327.21	936,524.27
合计	9,283,645.80	23,629,659.36

39、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,678,176.52	1,574,350.34
其他应付款	21,090,866.22	15,344,576.96
合计	22,769,042.74	16,918,927.30

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,678,176.52	1,574,350.34
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,678,176.52	1,574,350.34

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 □不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,174,603.00	1,020,467.50
代收代付款项	3,713,268.09	3,246,554.19
往来款	15,202,995.13	11,077,555.27
合计	21,090,866.22	15,344,576.96

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、持有待售负债

□适用 √不适用

41、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

42、其他流动负债

□适用 √不适用

43、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	8,423,712.00	8,169,084.00
合计	8,423,712.00	8,169,084.00

注：信用借款系甘肃省农垦集团有限责任公司根据 GS-JP4P139-C22-HUANGYANGHE-001 号转贷协议转贷给本公司的 1.32 亿日元借款，年利率 1.3%。

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

49、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,700,967.18		724,363.86	17,976,603.32	政府补助
合计	18,700,967.18		724,363.86	17,976,603.32	/

注：递延收益余额均为以前年度摊余金额，本期减少为本期计入其他收益金额。

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
莫高国际酒庄生产线技术专项改造资金	1,000,000.00			125,000.00		875,000.00	与资产相关
公共租赁住房补贴款	6,666,923.62			123,081.66		6,543,841.96	与资产相关
葡萄酒产业发展资金	3,550,000.00			100,000.00		3,450,000.00	与资产相关
中国·河西走廊葡萄酒国际技术交流中心项目	1,507,948.31			42,485.40		1,465,462.91	与资产相关
中国·河西走廊有机葡萄酒营销中心西安莫高城市酒庄项目	959,242.53			18,811.14		940,431.39	与资产相关
中国·河西走廊有机葡萄酒营销中心深圳莫高城市酒庄项目	966,666.67			16,666.66		950,000.01	与资产相关
中国·河西走廊有机葡萄酒营销中心北京莫高城市酒庄项目	966,666.67			16,666.66		950,000.01	与资产相关
农垦项目区中央水利基建补助资金	99,833.40			99,833.40		0.00	与资产相关
农垦项目区农村饮水安全工程补助资金	43,750.07			14,583.34		29,166.73	与资产相关
污水处理工程补助	285,000.00			10,312.50		274,687.50	与资产相关
武威市葡萄酒工程技术研究中心建设专项经费	240,000.00			15,000.00		225,000.00	与资产相关
2016年锅炉改造补贴	110,769.24			2,307.70		108,461.54	与资产相关
酿酒葡萄基地扩建项目补助资金	387,500.00			25,000.00		362,500.00	与资产相关
葡萄机械化栽培项目	180,000.00			10,000.00		170,000.00	与资产相关
基础设施建设和技术提升资金	1,616,666.67			100,000.00		1,516,666.67	与资产相关
燃煤小锅炉综合整治补助	120,000.00			4,615.40		115,384.60	与资产相关
合计	18,700,967.18			724,363.86		17,976,603.32	

其他说明：

√适用 □不适用

本公司递延收益余额均为以前年度摊余金额，本期减少为本期计入其他收益金额。

50、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
递延租赁收入	1,189,641.15	1,223,915.45
合计	1,189,641.15	1,223,915.45

51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	321,120,000.00						321,120,000.00

其他说明：

本报告期无变化。

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	465,632,981.44			465,632,981.44
其他资本公积	301,942.92			301,942.92
合计	465,934,924.36			465,934,924.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期无变化。

54、库存股

适用 不适用

55、其他综合收益

适用 不适用

56、专项储备

□适用 √不适用

57、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	69,164,493.15			69,164,493.15
任意盈余公积	53,923,328.40			53,923,328.40
合计	123,087,821.55			123,087,821.55

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期无变化。

58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	241,537,766.78	222,918,310.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	241,537,766.78	222,918,310.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,759,520.45	14,469,877.91
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	254,297,287.23	237,388,188.87

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,127,439.14	33,262,639.30	101,418,798.50	37,462,703.11
其他业务	569,665.13	4,339.83	253,428.00	67,214.74
合计	86,697,104.27	33,266,979.13	101,672,226.50	37,529,917.85

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,780,860.75	2,037,712.15
城市维护建设税	411,421.67	485,931.30
教育费附加	319,392.09	376,203.99
房产税	581,341.20	999,774.98

土地使用税	867,353.25	1,239,403.27
其他	257,700.72	394,014.41
合计	4,218,069.68	5,533,040.10

其他说明：

根据《国家税务总局甘肃省税务局办公室关于做好去产能和调结构房产税城镇土地使用税政策落实工作的通知》甘税办函〔2019〕23号文，本公司所属麦芽厂占用土地和房产的土地使用税及房产税全额予以减免。

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,818,814.57	11,333,324.46
折旧及摊销	4,486,750.41	1,420,971.26
市场促销费	3,734,642.83	5,977,400.08
运输费	1,219,756.56	1,840,465.82
广告宣传费	601,179.33	725,875.31
办公费	537,911.64	723,441.32
差旅费	300,529.78	354,787.02
业务招待费	175,967.69	218,485.45
其他	141,117.35	207,934.28
合计	18,016,670.16	22,802,685.00

其他说明：

本报告期，公司严格控制营销费用开支。

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销费	14,220,213.71	16,361,436.71
职工薪酬	6,171,909.26	6,692,937.67
中介机构	813,533.44	600,000.00
办公费	760,572.38	875,809.11
差旅费	285,772.67	350,560.33
其他	159,935.32	223,546.87
合计	22,411,936.78	25,104,290.69

其他说明：

本报告期，公司严格控制管理费用开支。

63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	265,942.54	260,425.00
材料	16,427.32	15,049.30
试验材料	17,630.00	14,142.52
合计	299,999.86	289,616.82

其他说明：

本报告期，公司计入研发费用金额，主要是葡萄酒产品开发新品种投入。

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		160,499.48
利息收入	-4,732,613.42	-997,090.95
汇兑损失	303,700.05	316,273.64
其他	122,243.47	119,127.88
合计	-4,306,669.90	-401,189.95

其他说明：

注：利息收入中，定期存款利息收入 3,373,250.00 元。

65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	724,363.86	653,810.83
合计	724,363.86	653,810.83

其他说明：

注：计入当期损益的政府补助全部计入了其他收益项目，均为以前年度收到的政府补助。

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
购买理财产品取得的投资收益	1,220,780.81	4,660,191.77
合计	1,220,780.81	4,660,191.77

67、净敞口套期收益

□适用 √不适用

68、公允价值变动收益

□适用 √不适用

69、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款坏账损失	-658,435.85	-313,798.30
其他应收款坏账损失	-24,042.45	-410,713.69
合计	-682,478.30	-724,511.99

70、资产减值损失

□适用 √不适用

71、资产处置收益

□适用 √不适用

72、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	150,000.00		150,000.00
其他	28,047.72	17,658.98	28,047.72
合计	178,047.72	17,658.98	178,047.72

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
莫高国际酒庄生产线技术专项改造资金	125,000.00	125,000.00	与资产相关
公共租赁住房补贴款	123,081.66	123,081.67	与资产相关
葡萄酒产业发展资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
中国·河西走廊葡萄酒国际技术交流中心项目	42,485.40	16,000.00	与资产相关
中国·河西走廊有机葡萄酒营销中心西安莫高城市酒庄项目	18,811.14	10,000.00	与资产相关
中国·河西走廊有机葡萄酒营销中心深圳莫高城市酒庄项目	16,666.66		与资产相关
中国·河西走廊有机葡萄酒营销中心北京莫高城市酒庄项目	16,666.66		与资产相关
农垦项目区中央水利基建补助资金	99,833.40	99,833.33	与资产相关
农垦项目区农村饮水安全工程补助资金	14,583.34	14,583.33	与资产相关
污水处理工程补助	10,312.50	10,312.50	与资产相关
武威市葡萄酒工程技术研究中心建设专项经费	15,000.00	15,000.00	与资产相关
2016年锅炉改造补贴	2,307.70	5,000.00	与资产相关
酿酒葡萄基地扩建项目补助资金	25,000.00	25,000.00	与资产相关
葡萄机械化栽培项目	10,000.00	10,000.00	与资产相关
基础设施建设和技术提升资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
燃煤小锅炉综合整治补助	4,615.40		与资产相关
合计	724,363.86	653,810.83	

注：计入当期损益的政府补助全部计入了本公司其他收益项目，均为以前年度收到的政府补助。

其他说明：

√适用 □不适用

注：计入当期损益的政府补助全部计入了本公司其他收益项目，均为以前年度收到的政府补助。

73、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

罚款支出		200,000.00	
赔偿支出	80,000.00		80,000.00
其他	62,742.90	19,450.02	62,742.90
合计	142,742.90	219,450.02	142,742.90

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,149,186.37	3,824,434.52
递延所得税费用	254,130.97	-1,162,222.04
合计	3,403,317.34	2,662,212.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	14,088,089.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,113,213.46
子公司适用不同税率的影响	-493,261.75
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	148,209.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,058,544.92
子公司本年盈利金额小于以前期间累计亏损的影响	576,093.08
子公司核定征收的影响	518.00
所得税费用	3,403,317.34

其他说明：

适用 不适用

75、其他综合收益

适用 不适用

76、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,359,363.42	997,090.95
收到的往来款	529,842.10	1,311,086.62
合计	1,889,205.52	2,308,177.57

注：公司活期存款和定期存款全部计入此项。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	11,130,763.91	8,667,624.63
罚款支出		200,000.00
赔偿支出	80,000.00	
支付的往来款项	1,127,086.89	762,573.51
合计	12,337,850.80	9,630,198.14

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,684,772.41	12,539,353.08
加：资产减值准备	682,478.30	724,511.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,007,842.61	23,142,096.56
无形资产摊销	335,938.60	292,006.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-933,419.90	-401,189.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,594,030.81	-4,660,191.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	254,130.97	-1,158,613.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-3,608.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,173,174.98	-3,786,320.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,620,185.41	4,502,951.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,757,039.31	-21,080,516.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,127,683.30	10,110,479.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	64,256,206.29	94,971,947.44
减：现金的期初余额	218,499,847.31	256,990,719.09
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-154,243,641.02	-162,018,771.65

注：定期存款利息收入归入投资收益列示，与现金流量表主表列示一致。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	64,256,206.29	218,499,847.31
其中：库存现金	31,553.62	76,520.10
可随时用于支付的银行存款	64,224,652.67	218,423,327.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	64,256,206.29	218,499,847.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

注：截至 2019 年 6 月 30 日，银行存款中 20,000,000.00 元系本公司存放于兰州银行股份有限公司的 6 个月定期存款，拟持有至到期。

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

80、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款			
日元	132,000,000.00	0.063816	8,423,712.00
应付利息			
日元	26,297,112.25	0.063816	1,678,176.52

其他说明：

长期借款系甘肃省农垦集团有限责任公司根据 GS-JP4P139-C22-HUANGYANGHE-001 号转贷协议转贷给本公司的 1.32 亿日元借款，年利率 1.3%。

(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

81、套期

适用 不适用

82、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
莫高国际酒庄生产线技术专项改造资金	125,000.00	其他收益	125,000.00
公共租赁住房补贴款	123,081.66	其他收益	123,081.66
葡萄酒产业发展资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
中国·河西走廊葡萄酒国际技术交流中心项目	42,485.40	其他收益	42,485.40
中国·河西走廊有机葡萄酒营销中心西安莫高城市酒庄项目	18,811.14	其他收益	18,811.14
中国·河西走廊有机葡萄酒营销中心深圳莫高城市酒庄项目	16,666.66	其他收益	16,666.66
中国·河西走廊有机葡萄酒营销中心北京莫高城市酒庄项目	16,666.66	其他收益	16,666.66
农垦项目区中央水利基建补助资金	99,833.40	其他收益	99,833.40
农垦项目区农村饮水安全工程补助资金	14,583.34	其他收益	14,583.34
污水处理工程补助	10,312.50	其他收益	10,312.50
武威市葡萄酒工程技术研究中心建设专项经费	15,000.00	其他收益	15,000.00
2016年锅炉改造补贴	2,307.70	其他收益	2,307.70
酿酒葡萄基地扩建项目补助资金	25,000.00	其他收益	25,000.00
葡萄机械化栽培项目	10,000.00	其他收益	10,000.00
基础设施建设和技术提升资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
燃煤小锅炉综合整治补助	4,615.40	其他收益	4,615.40
合计	724,363.86	其他收益	724,363.86

注: 本报告期, 报表列示其他收益的政府补助为以前年度收到的补助资金, 本期计入了当期损益。

公司本期没有收到新的政府补助资金, 也没有退回政府补助资金。

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
甘肃莫高国际酒庄有限公司	兰州	兰州	制造业	100.00		设立
甘肃莫高葡萄种植有限公司	武威	武威	农业	100.00		设立
武威莫高生态酒庄有限公司	武威	武威	制造业	100.00		设立
深圳莫高葡萄酒业有限公司	深圳	深圳	商业	100.00		设立
北京莫高凉州葡萄酒业有限公司	北京	北京	商业	100.00		设立
甘肃莫高聚和环保新材料科技有限公司	金昌	金昌	制造业	100.00		设立
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	金昌	金昌	制造业	51.00		设立
甘肃莫高文化传播有限公司	兰州	兰州	商业		100.00	设立
陕西莫高葡萄酒销售有限公司	西安	西安	商业		100.00	设立
张掖莫高葡萄酒销售有限公司	张掖	张掖	商业		100.00	设立
西宁莫高葡萄酒销售有限公司	西宁	西宁	商业		100.00	设立
银川莫高葡萄酒销售有限公司	银川	银川	商业		100.00	设立
金昌莫高金爵士城市酒庄有限公司	金昌	金昌	商业		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	49%	-2,074,748.04	0.00	-9,360,920.82

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃莫高	18,176,005.23	68,966,156.68	87,142,161.91	103,127,916.35	1,539,358.97	104,667,275.32	7,472,295.30	74,430,704.57	81,902,999.87	95,019,542.97	1,676,666.67	96,696,209.64

阳光环保科技有限公司												
------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	4,765,209.79	-4,234,179.67	-4,234,179.67	-4,810,221.51	0	-3,939,846.59	-3,939,846.59	-2,108,354.26

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括理财产品投资、借款、应收账款、应付账款、应付利息，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与日元有关，除本公司以日元借款外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述负债为日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	期末数		年初数	
	外币（日元）	本币	外币（日元）	本币
长期借款	132,000,000.00	8,423,712.00	132,000,000.00	8,169,084.00
应付利息	26,297,112.25	1,678,176.52	25,439,112.25	1,574,350.34

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司由销售部门或管理层负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融资产与金融负债列示如下：

项 目	金 额
非衍生金融资产及负债：	
应收账款	72,609,394.96
应付账款	35,288,624.44
应付利息	1,678,176.52
长期借款	8,423,712.00

（二）金融资产转移

本公司期末无金融资产转移。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司期末无金融资产与金融负债的抵销。

十一、 公允价值的披露**1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

适用 不适用

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、 其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
甘肃省农垦集团有限责任公司	兰州	国有资产的经营管理、经济信息咨询	600,000,000.00	33.71	33.71

本企业的母公司情况的说明

母公司通过直接、间接共持股 33.71%。

本企业最终控制方是甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明:

本企业最终控制方是甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

适用 不适用

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	参股股东，持股比例 13.31%
甘肃省农垦资产经营有限公司	参股股东，持股比例 6.13%
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	母公司的控股子公司
甘肃省农垦建筑工程公司	母公司的全资子公司
永新华韵文化产业投资集团有限公司	持股比例 4.57%的股东
烟台阳光澳洲环保材料有限责任公司	子公司阳光环保的少数股东所控制的公司
甘肃黄羊河集团物流有限责任公司	参股股东的控股子公司
江阴澳洲岛环保材料有限公司	子公司阳光环保的少数股东所控制的公司

5、 关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	代付水电费、运费	132,269.00	287,106.00
甘肃黄羊河集团物流有限责任公司	运输费		18,623.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
甘肃省农垦集团有限责任公司	土地	1,500,000.00	1,500,000.00

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	800,000.00	680,000.00

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	甘肃省农垦集团有限责任公司	4,885,806.44	3,385,806.44
应付账款	甘肃黄羊河农工商(集团)有限责任公司	20,689.00	69,445.60
应付账款	甘肃省农垦建筑工程公司	486,263.77	486,263.77
合计		5,392,759.21	3,941,515.81

7、 关联方承诺适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	农业种植及加工品	药品	降解材料及制品	分部间抵销	合计
主营业务收入	71,061,575.52	10,300,653.83	4,765,209.79		86,127,439.14
主营业务成本	20,961,308.39	6,128,462.05	6,172,868.86		33,262,639.30

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

报告分部是按产品进行划分的，无法列示报告分部的资产总额和负债总额。

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内小计	247,446,890.55
1至2年	1,353,402.03
2至3年	624,734.20
3至4年	272,713.03
4至5年	259,575.28
5年以上	25,003,198.74
合计	274,960,513.83

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	238,857,028.89	86.87	24,990,221.24	10.46	213,866,807.65	245,809,899.49	90.13	24,990,221.24	10.17	220,819,678.25
其中：										
单项金额重大的应收账款	17,184,858.25	6.25	17,184,858.25	100	0.00	17,184,858.25	6.3	17,184,858.25	100	0.00
单项金额不重大的应收账款	7,805,362.99	2.84	7,805,362.99	100	0.00	7,805,362.99	2.86	7,805,362.99	100	0.00
合并范围内关联单位的应收账款	213,866,807.65	77.78	0.00	0	213,866,807.65	220,819,678.25	80.97	0.00		220,819,678.25
按组合计提坏账准备	36,103,484.94	13.13	2,157,381.49	5.98	33,946,103.45	26,898,177.43	9.87	1,508,446.55	5.61	25,389,730.88
其中：										
按账龄分析法计提的应收账款	36,103,484.94	13.13	2,157,381.49	5.98	33,946,103.45	26,898,177.43	9.87	1,508,446.55	5.61	25,389,730.88
合计	274,960,513.83	/	27,147,602.73	/	247,812,911.10	272,708,076.92	/	26,498,667.79	/	246,209,409.13

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A	8,509,025.01	8,509,025.01	100	长期挂账, 预计无法收回
B	1,217,205.50	1,217,205.50	100	长期挂账, 预计无法收回
C	722,920.00	722,920.00	100	长期挂账, 预计无法收回
D	795,717.29	795,717.29	100	长期挂账, 预计无法收回
E	632,384.54	632,384.54	100	长期挂账, 预计无法收回
F	896,906.05	896,906.05	100	长期挂账, 预计无法收回
G	806,031.11	806,031.11	100	长期挂账, 预计无法收回
H	741,360.00	741,360.00	100	长期挂账, 预计无法收回
I	711,097.50	711,097.50	100	长期挂账, 预计无法收回
J	576,680.00	576,680.00	100	长期挂账, 预计无法收回
K	545,793.00	545,793.00	100	长期挂账, 预计无法收回
L	522,313.03	522,313.03	100	长期挂账, 预计无法收回
M	507,425.22	507,425.22	100	长期挂账, 预计无法收回
其他	7,805,362.99	7,805,362.99	100	长期挂账, 预计无法收回
合并范围内关联单位	213,866,807.65	0.00	0	合并范围内关联单位
合计	238,857,028.89	24,990,221.24	10.46	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款、50 万以下的应收账款确认为单项金额不重大的应收账款。

合并范围内关联单位的应收账款的坏账准备计提比率为 0%。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄分析法计提的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄分析法计提的应收账款	36,103,484.94	2,157,381.49	5.98
合计	36,103,484.94	2,157,381.49	5.98

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

除单独计提坏账准备以外的应收账款，全部归类为按信用风险特征组合计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	26,498,667.79	648,934.94			27,147,602.73
合计	26,498,667.79	648,934.94			27,147,602.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 241,096,665.23 元，占应收账款年末余额合计数的比例 87.68%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 9,530,264.60 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	649,154,062.25	646,958,166.12
合计	649,154,062.25	646,958,166.12

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内小计	648,881,807.15
1 至 2 年	329,523.48
2 至 3 年	
3 至 4 年	9,492.00
4 至 5 年	14,151.39
5 年以上	3,139,947.09
合计	652,374,921.11

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	631,923.23	714,197.52
保证金	21,500.00	16,500.00
往来款	651,721,497.88	649,425,157.04
合计	652,374,921.11	650,155,854.56

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	44,572.38	13,168.97	3,139,947.09	3,197,688.44
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-12,751.77	12,751.77		
--转入第三阶段		-1,203.40	1,203.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,156.37	4,392.51	14,369.92	28,918.80
本期转回	-3,940.85	-1,047.86	-759.67	-5,748.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	38,036.13	28,061.99	3,154,760.74	3,220,858.86

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,197,688.44	23,170.42			3,220,858.86
合计	3,197,688.44	23,170.42			3,220,858.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A	往来款	318,583,822.23	1年以内	48.83	
B	往来款	147,267,744.21	1年以内	22.57	
C	往来款	97,142,684.16	1年以内	14.89	
D	往来款	45,424,791.86	1年以内	6.96	
E	往来款	23,087,584.48	1年以内	3.54	
合计	/	631,506,626.94	/	96.79	0

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	181,285,000.00	10,200,000.00	171,085,000.00	178,285,000.00	10,200,000.00	168,085,000.00
合计	181,285,000.00	10,200,000.00	171,085,000.00	178,285,000.00	10,200,000.00	168,085,000.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃莫高国际酒庄有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
武威莫高生态酒庄有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
甘肃莫高葡萄种植有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		10,200,000.00
深圳莫高葡萄酒业有限公司	3,085,000.00			3,085,000.00		
北京莫高凉州葡萄酒业有限公司		200,000.00		200,000.00		
甘肃莫高聚和环保新材料科技有限公司		2,800,000.00		2,800,000.00		
合计	178,285,000.00	3,000,000.00		181,285,000.00		10,200,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,838,287.99	55,229,841.20	116,246,505.73	72,212,298.19
其他业务	53,460.00	12,140.30	50,000.00	12,170.65
合计	92,891,747.99	55,241,981.50	116,296,505.73	72,224,468.84

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
购买理财产品取得的投资收益	1,220,780.81	4,660,191.77
合计	1,220,780.81	4,660,191.77

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	724,363.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,304.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-8,194.53	
少数股东权益影响额	-50,130.77	
合计	701,343.38	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.10	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.04	0.04	0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	公司2019年半年度报告文本。
	报告期在中国证监会指定报纸上公开披露过的文件正本及公告原稿。
	公司第九届董事会第二次会议和第九届监事会第二次会议决议原件。

董事长：赵国柱

董事会批准报送日期：2019年8月27日

修订信息

适用 不适用